

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤  
وتقدير الفحص المحدود

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

---

### صفحة

٢

تقرير الفحص المحدود

٤ - ٣

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٥

قائمة الدخل الأولية الموحدة

٧ - ٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

٨

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة

٢٣ - ٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



## تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة المساهمين  
شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة المملكة القابضة ("الشركة") وشركاؤها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كويرز

عمر محمد السقا  
٣٦٩ رقم ترخيص

٢٤ رمضان ١٤٣٥ هـ  
(٢٠١٤) يوليو ٢١



برايس وترهاوس كويرز، برج المملكة، ص.ب. ٨٢٢، الرياض ١١٤١٢، المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٤٤٦٥-٤٦٦٦٦٦٦٦، فاكس: ٤٤٦٥-٤٦٦٣٦٦٣  
[www.pwc.com/middle-east](http://www.pwc.com/middle-east)

٢٥ رقم ترخيص، الشركاء المرخصون: عمر محمد السقا (٣٦٩)، خالد أحمد محضر (٣٦٨)، محمد عبدالعزيز العبيدي (٣٦٧)، إبراهيم رضا حبيب (٣٨٣)، ياسين عبدالله أبو الخير (٣٧٥)، علي عبدالرحمن العتيقي (٣٧٩)، بدر ابراهيم بن محارب (٤٧١)

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو

| ٢٠١٣              | ٢٠١٤              | إيضاح | الموجودات                             |
|-------------------|-------------------|-------|---------------------------------------|
| ٩٤٤,١٦٦           | ٩٨٢,٢٣٧           |       | موجودات متداولة                       |
| ١,١٠٢,٧٤٥         | ٢,٢٥٧,٣١١         |       | نقدية وشبة نقدية                      |
| ١,٢٤٤,٩٠٨         | ١,٢٢٠,١٢١         |       | استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة      |
| ١٨٠,١١١           | ١٨٠,١١١           |       | مدينون وموجودات أخرى                  |
| <u>٣,٤٧١,٩٣٠</u>  | <u>٤,٦٣٩,٧٨٠</u>  |       | صافي الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع |
|                   |                   |       | موجودات غير متداولة                   |
| ١٢,٧٧٢,٥٨٢        | ١٣,٩٨١,٦٥١        | ٣     | استثمارات متاحة للبيع                 |
| ١٧,٦٩٣,١٢٦        | ١٧,٥٦٤,٠٢٨        | ٤     | استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك |
| ١,٦٩٤,٥٤٤         | ٢,١٤٨,٥٠٢         | ٥     | استثمارات عقارية                      |
| ٦,٣٤١,٥٩١         | ٦,٣٢٠,٧٤٤         |       | ممتلكات ومعدات، صافي                  |
| ١,٨٥٠,٣٢٢         | ١,٨٥٦,٢٧٠         | ٦     | موجودات غير ملموسة                    |
| <u>٤٠٠,٦٢٣</u>    | <u>٣٩٢,٤٧٨</u>    |       | موجودات طويلة الأجل أخرى              |
| <u>٤٠,٧٥٢,٧٨٨</u> | <u>٤٢,٢٦٣,٦٧٣</u> |       |                                       |
| <u>٤٤,٢٢٤,٧١٨</u> | <u>٤٦,٩٠٣,٤٥٣</u> |       | مجموع الموجودات                       |
|                   |                   |       | المطلوبات                             |
|                   |                   |       | مطلوبات متداولة                       |
| ١,٢٥١,٨٣٦         | ١,٣٩٠,٤٣٧         | ٧     | اقتراض بنكي وقروض لأجل                |
| ٧٨٧,٧٨٧           | ٨٧٠,٧٣٢           |       | دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى   |
| <u>٢٧٥,١٦٢</u>    | <u>٣٢٧,٩٧١</u>    |       | توزيعات أرباح مستحقة                  |
| <u>٢,٣١٤,٧٨٥</u>  | <u>٢,٥٨٩,١٤٠</u>  |       |                                       |
|                   |                   |       | مطلوبات غير متداولة                   |
| ١١,٢٦٤,٥٥٠        | ١١,٦٩٩,٠٩٩        | ٧     | اقتراض بنكي وقروض لأجل                |
| <u>٤٠٨,٣٥٦</u>    | <u>٣٨٢,٥١٣</u>    |       | مطلوبات طويلة الأجل أخرى              |
| <u>١١,٦٧٢,٩٠٦</u> | <u>١٢,٠٨١,٦١٢</u> |       |                                       |
| <u>١٣,٩٨٧,٧٩١</u> | <u>١٤,٦٧٠,٧٥٢</u> |       | مجموع المطلوبات                       |

(يتبع)

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تممة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو

| <u>٢٠١٣</u> | <u>٢٠١٤</u> | <u>إيضاح</u> |                                          |
|-------------|-------------|--------------|------------------------------------------|
| ٣٧,٠٥٨,٨٢٣  | ٣٧,٠٥٨,٨٢٣  |              | <b>حقوق الملكية</b>                      |
| ٣١٦,٢١٣     | ٣٩٠,٤٦٠     |              | حقوق الملكية العائدة لمساهي الشركة:      |
| ١,٠٤٩,٩٣٦   | ١,١٠٩,٠٠١   |              | رأس المال                                |
| (٨,٤١٦,٨٥٠) | (٦,٧٤٣,٧٩٣) | ٢            | احتياطي نظامي                            |
| (١٦٣,٧٢٦)   | (١١١,٤٦٤)   |              | أرباح مبقة                               |
| ٢٩,٨٤٤,٣٩٦  | ٣١,٧٠٣,٠٢٧  |              | خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع |
| ٣٩٢,٦٣١     | ٥٢٩,٦٧٤     |              | تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى          |
| ٣٠,٢٣٧,٠٢٧  | ٣٢,٢٣٢,٧٠١  |              | <b>مجموع حقوق المساهمين</b>              |
| ٤٤,٢٢٤,٧١٨  | ٤٦,٩٠٣,٤٥٣  |              | حقوق الأقلية                             |
|             |             |              | <b>مجموع حقوق الملكية</b>                |
|             |             |              | <b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>     |
|             |             |              | <b>التزامات محتملة</b>                   |

١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

|                           |            | لفترتي ستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو |           | إيضاح | الإيرادات                                          |
|---------------------------|------------|---------------------------------------|-----------|-------|----------------------------------------------------|
| ٢٠١٣                      | ٢٠١٤       | ٢٠١٣                                  | ٢٠١٤      |       |                                                    |
| ١,٠٣٩,٥٥٣                 | ١,٠٩٨,٩٧٩  | ٥٤٢,٨٧٢                               | ٥٨٦,٠٢٥   |       | فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى                        |
| ١٠٤,٧٤٣                   | ٨٩,٤٧٨     | ٨٥,٦٩٤                                | ٨٨,٣٥٥    |       | دخل توزيعات أرباح                                  |
| (٥٠,١٧٧)                  | (٩٩,٣٠٤)   | ٢٣,٠٨٣                                | ٨,٢٨٠     | ٤     | أرباح/(خسائر) من شركات زميلة<br>ومشروع مشترك، صافي |
| ٣٣٦,٥٥٠                   | ٥٣٤,٤٨٩    | ١٢٠,٣٨٤                               | ٢٠٣,٤٧٩   | ٩     | أرباح و مكاسب من استثمارات<br>وأخرى                |
| ٣٢,٣٣٣                    | ١٤,٤٠٤     | ٢٥,٣٠٨                                | ١٠,٨٠٠    |       | آخرى                                               |
| ١,٤٦٢,٥٠٢                 | ١,٦٣٨,٠٠٤٦ | ٧٩٧,٣٤١                               | ٨٩٦,٩٣٩   |       | إجمالي الإيرادات                                   |
| <b>التكاليف والمصاريف</b> |            |                                       |           |       |                                                    |
| (٦٨٢,٩٤٥)                 | (٦٩٨,١٣٠)  | (٣٥٢,١٧٠)                             | (٣٦٥,٦٨٤) |       | فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى                         |
| (٢٢١,٥٥٦)                 | (٢٠٩,٤٧٩)  | (١١٢,٢٦٣)                             | (١١٠,٩٨١) |       | عمومية وإدارية                                     |
| (٩٠٤,٥٠١)                 | (٩٠٧,٦٠٩)  | (٤٦٤,٤٢٣)                             | (٤٧٦,٦٦٥) |       | إجمالي التكاليف والمصاريف                          |
| ٥٥٨,٠٠١                   | ٧٣٠,٤٣٧    | ٣٣٢,٩٠٨                               | ٤٢٠,٢٧٤   |       | إجمالي الربح                                       |
| (١١١,٨٨٢)                 | (١١٣,٩٤٣)  | (٥٥,٠٢١)                              | (٥٤,٢٩٣)  |       | استهلاك                                            |
| ٧٤,٧٠٠                    | -          | ٥٠,٠٠٠                                | -         | ١٠    | عكس خسائر الانخفاض الدائم<br>في القيمة             |
| ٥٢٠,٨١٩                   | ٦١٦,٤٩٤    | ٣٢٧,٨٨٧                               | ٣٦٥,٩٨١   |       | الدخل من العمليات                                  |
| (١٨٨,٠٨٧)                 | (٢٠٩,٣٨٣)  | (١١٦,٠٣٠)                             | (١١٠,٧٧٦) |       | أعباء مالية، صافي                                  |
| ٣٣٢,٧٣٢                   | ٤٠٧,١١١    | ٢١١,٨٥٧                               | ٢٥٥,٢٠٥   |       | الدخل قبل حقوق الأقلية<br>والرकأة والضرية          |
| ٥,٨٩٨                     | (٢٠,١٨٧)   | ٤٠٩                                   | (١٢,٥١٨)  |       | حقوق الأقلية                                       |
| ٣٣٨,٦٣٠                   | ٣٨٦,٩٢٤    | ٢١٢,٢٦٦                               | ٢٤٢,٦٨٧   |       | الدخل قبل الركأة والضرية                           |
| (٤٧,٣٤٢)                  | (٤٨,٨٥٤)   | (٣١,٠٦٦)                              | (٣١,٠٠٥)  | ١١    | زكاة وضرية                                         |
| ٢٩١,٢٨٨                   | ٣٣٨,٠٧٠    | ١٨١,٢٠٠                               | ٢١١,٦٨٢   |       | صافي الدخل للفترة                                  |
| ٠,١٤                      | ٠,١٧       | ٠,٠٩                                  | ٠,١٠      | ١٢    | ربحية السهم (بالي ريال السعودي):                   |
| ٠,٠٨                      | ٠,٠٩       | ٠,٠٥                                  | ٠,٠٦      |       | الدخل من العمليات                                  |
|                           |            |                                       |           |       | صافي الدخل للفترة                                  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو

| ٢٠١٣      | ٢٠١٤      | إيضاح |                                                                                                                   |
|-----------|-----------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٣٨,٦٣٠   | ٣٨٦,٩٢٤   |       | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:                                                                            |
| ١١١,٨٨٢   | ١١٣,٩٤٣   |       | الدخل قبل الركوة والضرائب                                                                                         |
| ٥٠,١٧٧    | ٩٩,٣٠٤    | ٤     | تعديلات للبنود غير النقدية                                                                                        |
| (٣٣٦,٥٥٠) | (٥٣٤,٤٨٩) | ٩     | استهلاك                                                                                                           |
| (٧٤,٧٠٠)  | -         | ١٠    | خسائر من شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة |
| (٢٢,٣٢٣)  | (٢٠٧)     |       | مكاسب تحويل عملات أجنبية                                                                                          |
|           |           |       | التغيرات في رأس المال العامل                                                                                      |
| (٩٢,٣٧١)  | (٦٠,٨٧٧)  |       | مدینون موجودات أخرى                                                                                               |
| ٤٠١,٠٧٤   | ٣٧٩,٧٨٨   |       | الحركة في الاستثمارات المقتناة لأغراض التاجرة                                                                     |
| (٨,٠٣٧)   | (٣,٩٧٠)   |       | الحركة في الاستثمارات العقارية، صافي موجودات طويلة الأجل أخرى                                                     |
| ٧,٦٢٣     | (٥١,٣٣١)  |       | دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى                                                                               |
| ٧٥,٥٥٨    | (١٢٦,٦٦٣) |       | مطلوبات طويلة الأجل أخرى                                                                                          |
| (١٨,٩٩٣)  | (٢٩,٠٧١)  |       | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                                                                            |
| ٤٣٠,٩٧٠   | ١٧٣,٣٥١   |       | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                                                                           |
| (٤٦٨,٧٥٠) | -         |       | شراء استثمارات متاحة للبيع                                                                                        |
| (٧٦,٤٠٨)  | -         |       | إضافات إلى شركات زميلة                                                                                            |
| ٢٣,٩٢٣    | -         |       | توزيعات من شركات زميلة                                                                                            |
| ١٣٢,٥٠١   | (١٧,١٣٠)  |       | متلكات ومعدات، صافي                                                                                               |
| (٣٨٨,٧٣٤) | (١٧,١٣٠)  |       | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية                                                                        |

(يتبع)

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تممة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو

| ٢٠١٣      | ٢٠١٤      | إيضاح |                                                       |
|-----------|-----------|-------|-------------------------------------------------------|
| ٤١٨,٨٩٦   | ١٢٠,٩٧١   | ٧     | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                 |
| (٢٧٥,١٦٢) | (٣٢٧,٩٧٠) | ٨     | اقتراض بنكي وقروض لأجل، صافي توزيعات أرباح مدفوعة     |
| (٤٦,٨٥٦)  | ٢٦,١٩٢    |       | التغيرات في حقوق الأقلية                              |
| ٩٦,٨٧٨    | (١٨٠,٨٠٧) |       | صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية |
| ١٣٩,١١٤   | (٢٤,٥٨٦)  |       | صافي التغير في النقدية وشبه النقدية                   |
| ٨٠٥,٠٥٢   | ١,٠٠٦,٨٢٣ |       | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة                  |
| ٩٤٤,١٦٦   | ٩٨٢,٢٣٧   |       | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة                  |

جدول إضافي لمعلومات غير نقدية:

|           |         |   |                                                                        |
|-----------|---------|---|------------------------------------------------------------------------|
| ١,٩٠٨,٤٧٣ | ٢٨٤,٢٥٢ | ٣ | النقص في الخسائر غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع، صافي            |
| ٣١٧,٥١٦   | ٥٤٩,٠٩٩ | ٣ | تكلفة تحويل استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| حقوق المساهمين     |                |                   |                                  |                                                  |                  |                   |                   |               |                         |
|--------------------|----------------|-------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------------|
| مجموع حقوق الملكية | حقوق الأقلية   | المجموع           | تسويات تحويل عمارات أجنبية وأخرى | الخسائر غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع | الأرباح المبقاء  | الاحتياطي النظامي | رأس المال         | إيضاح         |                         |
| ٣١,٩٨٠,٢٧١         | ٣٧٤,٠٠٠        | ٣١,٦٠٦,٢٧١        | (٢٤١,٨٣٩)                        | (٧,٠٢٨,٠٤٥)                                      | ١,٤٢٦,٨٧٢        | ٣٩٠,٤٦٠           | ٣٧,٠٥٨,٨٢٣        | ١ يناير ٢٠١٤  | صافي الدخل للفترة       |
| ٣٥٨,٢٥٧            | ٢٠,١٨٧         | ٣٣٨,٠٧٠           | -                                | -                                                | ٣٣٨,٠٧٠          | -                 | -                 | ٣٠ يونيو ٢٠١٤ | توزيعات أرباح           |
| (٦٥٥,٩٤١)          | -              | (٦٥٥,٩٤١)         | -                                | -                                                | (٦٥٥,٩٤١)        | -                 | -                 | ١ يناير ٢٠١٣  | صافي التغير خلال الفترة |
| ٥٥٠,١١٤            | ١٣٥,٤٨٧        | ٤١٤,٦٢٧           | ١٣٠,٣٧٥                          | ٢٨٤,٢٥٢                                          | -                | -                 | -                 | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | صافي الدخل للفترة       |
| <u>٣٢,٢٣٢,٧٠١</u>  | <u>٥٢٩,٦٧٤</u> | <u>٣١,٧٠٣,٠٢٧</u> | <u>(١١١,٤٦٤)</u>                 | <u>(٦,٧٤٣,٧٩٣)</u>                               | <u>١,١٠٩,٠٠١</u> | <u>٣٩٠,٤٦٠</u>    | <u>٣٧,٠٥٨,٨٢٣</u> |               |                         |
| ٢٨,٦٢٩,٨٥٠         | ٤٣٩,٤٨٧        | ٢٨,١٩٠,٣٦٣        | (١٦٨,٣٢٢)                        | (١٠,٣٢٥,٣٢٢)                                     | ١,٣٠٨,٩٧٢        | ٣١٦,٢١٣           | ٣٧,٠٥٨,٨٢٣        | ١ يناير ٢٠١٣  | توزيعات أرباح           |
| ٢٨٥,٣٩٠            | (٥,٨٩٨)        | ٢٩١,٢٨٨           | -                                | -                                                | ٢٩١,٢٨٨          | -                 | -                 | ١ يناير ٢٠١٤  | صافي الدخل للفترة       |
| (٥٥٠,٣٢٤)          | -              | (٥٥٠,٣٢٤)         | -                                | -                                                | (٥٥٠,٣٢٤)        | -                 | -                 | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | صافي التغير خلال الفترة |
| ١,٨٧٢,١١١          | (٤٠,٩٥٨)       | ١,٩١٣,٠٦٩         | ٤,٥٩٦                            | ١,٩٠٨,٤٧٣                                        | -                | -                 | -                 | ١ يناير ٢٠١٣  | توزيعات أرباح           |
| <u>٣٠,٢٣٧,٠٢٧</u>  | <u>٣٩٢,٦٣١</u> | <u>٢٩,٨٤٤,٣٩٦</u> | <u>(١٦٣,٧٢٦)</u>                 | <u>(٨,٤١٦,٨٥٠)</u>                               | <u>١,٠٤٩,٩٣٦</u> | <u>٣١٦,٢١٣</u>    | <u>٣٧,٠٥٨,٨٢٣</u> |               |                         |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١ معلومات عامة

شركة المملكة القابضة (الشركة)، شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية. وكانت الشركة قد تأسست في السابق، كشركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٤٢٠٢٢ بتاريخ ١١ محرم ١٤١٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ١٩٩٦). وقد وافقت وزارة التجارة والصناعة بموجب القرار رقم ١٢٨/ص وتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٠٧) على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية.

تتمثل أهداف الشركة في إدارة وتشغيل الفنادق، والمقاولات العامة، والتشغيل والصيانة، وتجارة التجزئة والجملة في المواد الإنسانية والغذائية والزراعية، والمعادن لغير الأغراض الإنسانية والبترولية. كما تشمل أغراض الشركة على المتاجرة في معدات النقل، والدعاية والإعلان، والخدمات التجارية. كما تشمل أهداف الشركة على الخدمات التعليمية والطبية والوكالات التجارية والاستثمارات وتأسيس الشركات الأخرى.

تم تبيان النشاطات الرئيسية وقطاعات الأعمال المختلفة للشركة وشركائها التابعة ("المجموعة") في الإيضاح (١٣).

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٤).

- ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة بإعادة تقدير الاستثمارات في الأوراق المالية لأغراض المتاجرة والمتحركة للبيع بالقيمة العادلة ووفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المملكة القابضة والشركات التابعة لها (المجموعة). الشركة التابعة هي تلك الشركة التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت أو تمارس عليه سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة على تلك الشركة إلى المجموعة، ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة، إلا إذا كانت الشركة التابعة في حالة إعادة الهيكلة، فعندئذ لا يتم توحيد الشركة التابعة. تم احتساب واظهار حقوق الأقلية كبند مستقل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأولية الموحدة. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهمة المتداخلة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على كافة المعلومات والإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تعتمد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموحدة تظهر كافة التسويات ( بما في ذلك التسويات المذكورة الاعتيادية) الضرورية لكي تظهر بعدد نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة.

إن نتائج أعمال الفترة الأولية لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج التشغيلية للسنة.

## ٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بأحداث مستقبلية نعتقد بأنها مناسبة في ظل الظروف. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتطبيق أحكام وتقديرات جوهيرية من قبل الإدارة على السياسات المحاسبية للمجموعة. تتماشى هذه السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك التي استخدمت في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

### ٣-٢ الموجودات المعدّة للبيع

تعتبر المجموعة الممتلكات كموجودات معدّة للبيع وذلك عند قيام الإدارة باعتماد والالتزام بخطة رسمية لتسويق عقارٍ ما أو مجموعة من العقارات لغرض بيعها، واحتمال الانتهاء من عملية البيع خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. عند تصنيف الموجودات على هذا النحو، تقوم المجموعة بتسجيل القيمة الدفترية لكل عقار أو مجموعة عقارات بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة المقدّرة لها ناقصاً تكاليف البيع المقدّرة، أيهما أقل. عندما يتم تصنيف الموجودات كموجودات معدّة للبيع فإنه لا يتم استهلاكها أو إطفائها.

### ٤-٢ الاستثمارات

#### (أ) الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

تظهر الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة القابلة للتداول الفوري والمشتراة لأغراض المتاجرة بالقيمة السوقية، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. تقييد/تحمّل التغيرات في القيمة السوقية على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### (ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي ينوي الاحتفاظ بها لفترة غير محددة، والتي يمكن بيعها للوفاء بمتطلبات السيولة كـ "استثمارات متاحة للبيع"، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم تعبّر الإدارة عن نيتها بالاحتفاظ بهذه الاستثمارات لفترة تقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي، وفي مثل هذه الحالة تدرج ضمن الموجودات المتداولة. وبعد الإثبات الأولى لها، يعاد قياس الاستثمارات المشتراة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة، بالقيمة العادلة كما يلي:

- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الاستثمارات.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية للأوراق المالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً. وعندما لا يمكن تقدير القيمة العادلة بشكل موثوق، فإن المجموعة تقوم بتسجيل تلك الاستثمارات بالتكلفة.

تدرج المكاسب والخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين لحين التوقف عن إثبات الاستثمارات أو حدوث انخفاض دائم في قيمتها. وعند إعادة تصنيف الاستثمارات إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، فإنه يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية، في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### (ج) الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

إن الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة هي المنشآت التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، ومتلك، عادةً، فيها حصة ما بين ٥٠٪ و ٢٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إثباتها مبدئياً، بالتكلفة. تشتمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة على الشهرة التي تحدّد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسارة الهبوط، إن وجدت. ويجب طريقة حقوق الملكية، تسجيل الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ ما بعد الشراء على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة. وتظهر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. وتقيد حصتها في التغيير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات في حقوق الملكية. وعندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة والمشاريع المشتركة متساوية لحصتها في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتتأكد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركائها الزميلة والمشاريع المشتركة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط دائم في قيمة الأصل المحول.

يتم قيد المكاسب والخسائر الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة والمشاريع المشتركة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### (د) الاستثمارات العقارية

تقيد الاستثمارات العقارية التي يتم تطويرها لأغراض مستقبلية بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً تكاليف الإكمال وإعادة التطوير ومصاريف البيع. يتم التوقف عن إثبات الاستثمارات العقارية عند استبعاد أو عند سحب الاستثمار العقاري من الاستخدام بصورة دائمة ولا توجد أية منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من استبعاده. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الاستغناء عن أو استبعاد الاستثمارات العقارية في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة التي يتم فيها الاستغناء أو الاستبعاد.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٥-٢ الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المشترأة بصورة منفصلة، عند الإثبات الأولى لها، بالتكلفة. تُمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المشترأة نتيجة لعمليات توحيد الأعمال، القيمة العادلة بتاريخ الشراء. وبعد الإثبات الأولى لها، تقيّد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكם وحسائر الانخفاض المتراكمة. تصنف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كـ "محددة" أو "غير محددة" المدة. تطفأ الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها، ويتم مراجعتها للتأكد من وجود أي انخفاض في قيمتها وذلك عند وجود دليل على إمكانية حدوث انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنوياً وذلك للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها وذلك لوحدها أو على مستوى الوحدة المدرة للنقدية. لا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنوياً للتأكد فيما إذا كان التقدير الذي تم إجراؤه للعمر الإنتاجي لا يزال هناك ما يؤيده. تم إدراج مبلغ مصروف الإطفاء في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

## ٦-٢ الانخفاض الدائم في القيمة

### (أ) الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع خسارة انخفاض دائم في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة. تحدّد القيمة القابلة للاسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في احتساب القيمة الحالية. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي يتمنى إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمتها الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### (ب) الموجودات المالية

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض الدائم في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يحدّد الانخفاض الدائم في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدل العائد السائد حالياً في السوق لأصل مالي مماثل.

بالنسبة للانخفاض الدائم في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع، فإن الأرباح أو الخسائر غير الحقيقة المثبتة سابقاً في حقوق المساهمين تدرج في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إذا تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط الدائم المسجلة للاستثمارات في حقوق ملكية متاحة للبيع والشهرة.

## ٧-٢ القروض والاقتراض البنكي

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة. تتم إضافة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرةً باقتناص أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم إثبات كافة تكاليف القروض الأخرى كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها.

## ٨-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من نشاطات الفنادق عند تقديم الخدمات أو بيع المأكولات والمشروبات. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تقديم الخدمات، وضمان تحصيل المبالغ بصورة معقولة. يتم إثبات أتعاب الإدارة والإيرادات الأخرى من العقارات المداراة عند الوفاء بالشروط المنصوص عليها في اتفاقيات الإدارة ذات العلاقة.

يتم إثبات الإيرادات من عمليات تأجير العقارات على أساس مبدأ الاستحقاق فعلياً على مدة عقد الإيجار.

يتم إثبات الإيرادات من بيع العقارات عندما يتم نقل مخاطر الملكية والمنافع إلى المشتري، والتي تحدث عند نقل سند الملكية للمشتري. حيث أنه في بعض الظروف قد تنقل ملكية الأرض للمشتري قبل نقل سند الملكية وفي هذه المرحلة يتم نقل مخاطر ومنافع الملكية. وفي مثل هذه الحالات عندما لا يكون لدى المجموعة إجراءات يجب القيام بها تتعلق بإكمال بيع الأرض، يتم إثبات الإيراد عندما يتم نقل الملكية للمشتري.

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإقرار بأحقية استلامها. يتم إثبات دخل العمولات عند استحقاقها.

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٩-٢ المعلومات القطاعية

### (أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياًها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء،
- توفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

### (ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

## ١٠-٢ العملات الأجنبية

يتم إظهار القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي، بصفته العملة الرئيسية للشركة وعملة العرض للمجموعة. تقوم كل شركة تابعة ضمن المجموعة بتحديد العملة التشغيلية الخاصة بها، ونتيجة لذلك، يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة تابعة باستخدام تلك العملة.

على مستوى الشركات التابعة، تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية، في الأصل إلى العملة التشغيلية باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. يعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية إلى العملة التشغيلية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

على مستوى القوائم الموحدة، تحول القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية عدا الشركات في الدول ذات الاقتصاديات عالية التضخم إلى عملة العرض للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات، ويتوسط سعر الصرف لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول بنود حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المتبقاة، بسعر الصرف السائد عند نشوء كل بند. تظهر تسويات التحويل كبند مستقل ضمن حقوق الملكية.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

عندما تمارس المجموعة نشاطها في اقتصاد دول ذات معدل تضخم مرتفع تكون العمدة الوظيفية للشركة في المجموعة هي عمدة ذلك الاقتصاد ذي معدل تضخم مرتفع ، يتم تعديل القوائم المالية الأولية الموحدة للشركات في المجموعة بحيث تدرج في وحدة القياس المتداولة في نهاية فترة التقارير المالية. ويطلب ذلك، تعديل الدخل والمصاريف لتعكس التغيرات في مؤشر السعر العام ابتداءً من فترة التقرير المالي وكذلك بنود غير نقدية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة مثل الممتلكات والمعدات والمخزون لتعكس قوة شرائية حالية كما في نهاية الفترة باستخدام مؤشر الأسعار العام اعتباراً من تاريخ إثباتها لأول مرة. يتم إثبات الربح أو الخسارة من الوضع النقدي الصافي للفترة في تكاليف أو إيرادات مالية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

لدى المجموعة أعمال تشغيلية في سوريا. وفقاً للمعلومات الواردة من صندوق النقد الدولي (آي إم إف) فقد تجاوز معدل التضخم المتراكم لمدة ثلاثة سنوات لسوريا نسبته ١٠٠٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ . وقد أدى هذا مع مؤشرات أخرى إلى اعتبار سوريا من الاقتصادات ذات معدل تضخم مرتفع.

فيما يلي التأثيرات الرئيسية من التطبيق أعلاه:

- تعديل التكلفة التاريخية للموجودات والمطلوبات غير النقدية للمنشأة والبنود المختلفة لحقوق الملكية من تاريخ اقتناصها أو إدخالها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة إلى نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لكي تظهر التغيرات في القوة الشرائية للعملة الناجمة عن التضخم.
- تعديل قائمة الدخل الأولية الموحدة للمنشأة للفترة الحالية لتعكس الأرباح / الخسائر المالية الناجمة عن تأثير التضخم خلال الفترة على صافي المطلوبات / الموجودات النقدية (خسارة / ربح القوة الشرائية).
- تم تعديل المكونات المختلفة للقوائم المالية لهذه المنشأة بممؤشر التضخم منذ ظهورها.
- يتم تحويل النتائج والمركز المالي للمنشأة إلى ريال السعودي بأسعار الصرف السائدة عند الإغلاق في تاريخ قائمة المركز المالي.
- لم تعدل أرقام المقارنة ٢٠١٣ للقوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة الخاصة بالمنشأة.
- يظهر الأثر التراكمي للتغيرات الحاسبة لتأثير التضخم على المنشأة لفترات حتى ١ يناير ٢٠١٤ ، في تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة.

تلخص الآثار الرئيسية على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة الناجمة عن محاسبة الاقتصاديات ذات معدل تضخم مرتفع (التي تتضمن كلاً من الزيادة في المؤشر واستخدام سعر الصرف عند الإغلاق) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بما يلي:

الزيادة في مجموع الموجودات غير المتداولة والتغيرات المقابلة في حقوق الملكية ٢٨٧ مليون ريال سعودي ٣٠ يونيو ٢٠١٤

قامت الإدارة بتطبيق مؤشر السعر العام (جي بي آي) بـ ٣٤٩,٣ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لتعديل قوائمها المالية الأولية الموحدة.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

- ٣ - الاستثمارات المتاحة للبيع

(أ) تكون الاستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:

| ٣٠ يونيو          | ٢٠١٣              | ٢٠١٤ |                |
|-------------------|-------------------|------|----------------|
| ١٢,٠٩٦,٩٦٣        | ١٣,٥٤٦,٢١٩        |      | دولية          |
| ٦٧٥,٦١٩           | ٤٣٥,٤٣٢           |      | محلية وإقليمية |
| <b>١٢,٧٧٢,٥٨٢</b> | <b>١٣,٩٨١,٦٥١</b> |      |                |

(ب) فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات المتاحة للبيع:

| ٣٠ يونيو          | ٢٠١٣              | ٢٠١٤ |                                                   |
|-------------------|-------------------|------|---------------------------------------------------|
|                   |                   |      | التكلفة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة: |
| ٢١,٠٣٨,١٩٨        | ٢١,٢٧٤,٥٤٣        |      | ١ يناير                                           |
| (٣١٧,٥١٦)         | (٥٤٩,٠٩٩)         |      | محول إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة         |
| ٤٦٨,٧٥٠           | -                 |      | إضافات خلال الفترة                                |
| <b>٢١,١٨٩,٤٣٢</b> | <b>٢٠,٧٢٥,٤٤٤</b> |      | ٣٠ يونيو                                          |

|                   |                   |  | الخسائر غير الحقيقة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة:                                  |
|-------------------|-------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (١٠,٣٢٥,٣٢٣)      | (٧,٠٢٨,٠٤٥)       |  | ١ يناير                                                                                        |
| ٢,٢٠٠,٢٦٧         | ٧٨٣,٦٦٨           |  | الانخفاض في الخسائر غير الحقيقة خلال الفترة، صافي مكاسب غير حقيقة متعلقة باستثمارات تم تحويلها |
| (٢٩١,٧٩٤)         | (٤٩٩,٤١٦)         |  | إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة (إيضاح ٩)                                                 |
| (٨,٤١٦,٨٥٠)       | (٦,٧٤٣,٧٩٣)       |  | ٣٠ يونيو                                                                                       |
| <b>١٢,٧٧٢,٥٨٢</b> | <b>١٣,٩٨١,٦٥١</b> |  | صافي القيمة الدفترية                                                                           |

تم استخدام بعض الاستثمارات المتاحة للبيع كضمادات بنكية مقابل اقتراض بنكي وقرض لأجل منسوحة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ٧).

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

تقوم الشركة بإجراء تقييم للتأكد فيما إذا كان الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع مؤقتاً أو غير مؤقتاً. وبناءً على هذا التقييم، توصلت الإدارة إلى أن هذا الانخفاض يعتبر انخفاضاً مؤقتاً، وللوصول إلى هذه النتيجة أخذت الإدارة بعين الاعتبار عدة عوامل منها: الأداء المالي للشركة المستثمر بها، والقيمة العادلة للاستثمار، والمعلومات المتاحة من المحللين الماليين بشأن أسعار السوق المتوقعة.

وستستمر الإدارة بمتابعة ومراجعة استثماراتها المتاحة للبيع وتقدير أثر التغيرات في العوامل المشار إليها أعلاه للتأكد من ضرورة إجراء أي تخفيض إضافي دائم في القيمة.

#### ٤ - الاستثمارات في الشركات الزميلة ومشروع مشترك

فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك:

| ٣٠ يونيو          |                   |                         |
|-------------------|-------------------|-------------------------|
| ٢٠١٣              | ٢٠١٤              |                         |
| ١٧,٥٨١,٩١٠        | ١٧,٦٦٥,٩٩٦        | ١ يناير                 |
| ٧٦,٤٠٨            | -                 | إضافات خلال الفترة      |
| (٥٠,١٧٧)          | (٩٩,٣٠٤)          | الخاصة في الخسارة، صافي |
| ٨٤,٩٨٥            | (٢,٦٦٤)           | حركات أخرى              |
| <u>١٧,٦٩٣,١٢٦</u> | <u>١٧,٥٦٤,٠٢٨</u> | ٣٠ يونيو                |

#### ٥ - استثمارات عقارية

| ٣٠ يونيو         |                  |                                               |
|------------------|------------------|-----------------------------------------------|
| ٢٠١٣             | ٢٠١٤             |                                               |
| ١,٥٨٧,٢١٧        | ٢,٠٥٤,١٨٧        | استثمارات في أرض وتكليف بنية تحتية - السعودية |
| ١٠٧,٣٢٧          | ٩٤,٣١٥           | ممتلكات تحت الإنشاء وأخرى                     |
| <u>١,٦٩٤,٥٤٤</u> | <u>٢,١٤٨,٥٠٢</u> |                                               |

#### ٦ - الموجودات غير الملموسة

| ٣٠ يونيو         |                  |                         |
|------------------|------------------|-------------------------|
| ٢٠١٣             | ٢٠١٤             |                         |
| ١,٧٩١,٢٨٨        | ١,٧٩٨,٣٥٦        | شهرة                    |
| ٥٩,٠٣٤           | ٥٧,٩١٤           | موجودات غير ملموسة أخرى |
| <u>١,٨٥٠,٣٢٢</u> | <u>١,٨٥٦,٢٧٠</u> |                         |

**شركة المملكة القابضة**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

تمثل الشهرة الزيادة بين سعر الشراء المدفوع من قبل المجموعة عن حصتها في صافي القيمة العادلة للموجودات القابلة للتميز، والمطلوبات، والالتزامات الخالصة بالشركات التابعة. لقد نتج معظم رصيد الشهرة أعلاه عن شراء المجموعة لشركات تابعة كبرى تعمل في مجال الفنادق.

يتضمن بند موجودات غير ملموسة أخرى بشكل رئيسي أسماء تجارية واتفاقيات إدارية تتعلق بشركات تابعة تقوم بتشغيل فنادق. إن مثل هذه الاتفاقيات عمر محدد، وتطفأ على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها.

#### -٧ الاقتراض البنكي والقروض لأجل

**٣٠ يونيو**

| <b>٢٠١٣</b> | <b>٢٠١٤</b> |                                             |
|-------------|-------------|---------------------------------------------|
| ٧٤,٩٦١      | ٩٢١,٥٠٣     | <u>متداولة</u>                              |
| -           | ٢٦٢,٣٦٠     | قروض قصيرة الأجل                            |
| ٧٤,٩٦١      | ١,١٨٣,٨٦٣   | تسهيلات بنكية دوارة                         |
| ١,١٧٦,٨٧٥   | ٢٠٦,٥٧٤     | الجزء المتداول من القروض لأجل               |
| ١,٢٥١,٨٣٦   | ١,٣٩٠,٤٣٧   |                                             |
| <hr/>       |             | <u>غير متداولة</u>                          |
| ١١,٢٦٤,٥٥٠  | ١١,٦٩٩,٠٩٩  | قرصون لأجل، تتضمن تسهيلات دوارة طويلة الأجل |
| ١٢,٥١٦,٣٨٦  | ١٣,٠٨٩,٥٣٦  |                                             |

فيما يلي تفاصيل الاقتراض البنكي والقروض لأجل للشركة وشركاتها التابعة:

**٣٠ يونيو**

| <b>٢٠١٣</b> | <b>٢٠١٤</b> |                                              |
|-------------|-------------|----------------------------------------------|
| ٥,٨٧١,٤٦٣   | ٤,٩٧٤,٧٤٦   | شركة المملكة القابضة                         |
| ٣,١٨٧,٣٩٧   | ٤,٥٠٠,٠٠٠   | المملكة ٥ - كي آر - ١١ المحدودة (كي آر - ١١) |
| ١,٦٧٦,٠٠٦   | ١,٧٦٤,٨٦٩   | المملكة ٥ - كي آر - ٣٥ (جورج الخامس)         |
| ١,٥٩٦,٨٥٦   | ١,٤٢٦,٦٩٣   | المملكة للاستثمارات الفندقة                  |
| ١٨٤,٦٦٤     | ٤٢٣,٢٢٨     | أخرى                                         |
| ١٢,٥١٦,٣٨٦  | ١٣,٠٨٩,٥٣٦  |                                              |

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترة ثلاثة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)**

**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

إن الاقتراض البنكي والقروض لأجل تم الحصول عليها من عدة مؤسسات مالية ومضمونة بشكل رئيسي برهن عدة ممتلكات، صكوك دعم وسندات لأمر وكمبيلات ورهن بعض الأسهم المقتناة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع. تتحمل هذه القروض تكاليف اقتراض وفقاً للعمولات التجارية السائدة.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، كان لدى الجموعة صافي تدفقات خارجة من اقتراض بنكي وقروض لأجل مبلغ ١٢١ مليون ريال سعودي، صافي (٢٠١٣: صافي تدفقات داخلية مبلغ ٤١٩ مليون ريال سعودي).

#### -٨ توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٤) على توصية مجلس إدارة الشركة، بتوزيع أرباح نقدية للعام تبلغ ٦٥٦ مليون ريال سعودي والتي سيتم توزيعها بشكل ربع سنوي.

سيتم توزيع الأرباح على المساهمين المسجلين بسجلات الشركة في التواريخ التي وافقت عليها الجمعية العامة العادية للشركة.

تم توزيع الدفعة الأولى و الثانية من الأرباح على المساهمين المسجلين بسجلات الشركة في المواعيد التي تمت الموافقة عليها خلال الجمعية العامة العادية للشركة.

#### -٩ أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى

| لفترة الستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو |                | لفترة ثلاثة أشهر المنتهيين في ٣١ مارس |                | التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقتناة لأغراض المتجارة أخرى، صافي |
|----------------------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٣                                   | ٢٠١٤           | ٢٠١٣                                  | ٢٠١٤           |                                                                          |
| ٢٨٠,١٩٣                                | ٥١٠,٢٦٢        | ١٢٠,٧٠١                               | ١٧٥,١٣٠        |                                                                          |
| ٥٦,٣٥٧                                 | ٢٤,٢٢٧         | (٣١٧)                                 | ٢٨,٣٤٩         |                                                                          |
| <b>٣٣٦,٥٥٠</b>                         | <b>٥٣٤,٤٨٩</b> | <b>١٢٠,٣٨٤</b>                        | <b>٢٠٣,٤٧٩</b> |                                                                          |

قامت الجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية إلى استثمارات لأغراض المتجارة والتي تم تصنيفها سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع. ونتيجة لذلك تم إثبات المكاسب غير الحقيقة من هذه الاستثمارات وبالبالغة ٤٩٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٩١,٨ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الأولية الموحدة، والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية (إيضاح ٣). زادت قيمة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتجارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مما نتج عن ذلك صافي أرباح غير محققة مبلغ ١١,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: انخفاض مبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي).

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

يمثل بند "آخر، صافي" لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بشكل رئيسي من مكاسب بيع استثمارات مقتناء لأغراض التاجرة بمبلغ ٢٦,٢ مليون ريال سعودي و ٥٦,٤ مليون ريال سعودي على التوالي.

#### ١٠ - عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، بمراجعة القيم الدفترية لبعض الاستثمارات الأخرى بناءً على تقييم محدث. نتج عن ذلك زيادة في القيمة الدفترية بمبلغ ٧٤,٧ مليون ريال سعودي. وبناءً عليه، تم إثبات هذه الزيادة كصافي من مصروف خسارة الانخفاض الدائم في القيمة، والتي سبق أن تم إثباتها في السنوات السابقة مقابل هذه الاستثمارات. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لا يوجد عكس لخسارة الانخفاض الدائم في القيمة.

#### ١١ - أمور تتعلق بالزكاة والضريبة

ت تكون الزكاة والضريبة المدرجة في قائمة الدخل الأولية الموحدة من الآتي:

| لفترة الستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو |               | لفترة ثلاثة أشهر المنتهيين في ٣١ مارس |               | مخصصات الزكاة             |
|----------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------|
| ٢٠١٣                                   | ٢٠١٤          | ٢٠١٣                                  | ٢٠١٤          |                           |
| ٧,٨٣٣                                  | ١١,٧٤٥        | ٣,٨١٨                                 | ٦,٩٥٧         | مخصصات الزكاة             |
| ٣٣,٤٥٨                                 | ٢٩,٠١٩        | ٢٦,٩١٢                                | ١٦,٢٩٥        | مخصص ضريبة الدخل، صافي    |
| ٦,٠٥١                                  | ٨,٠٩٠         | ٣٣٦                                   | ٧,٧٥٣         | ضريبة استقطاع على توزيعات |
| <u>٤٧,٣٤٢</u>                          | <u>٤٨,٨٥٤</u> | <u>٣١,٠٦٦</u>                         | <u>٣١,٠٠٥</u> | الأرباح الأجنبية          |

تتمثل الزكاة للفترة المبالغ المستحقة على الشركة وشركاتها المحلية التابعة. تخضع الشركات التابعة للشركة المؤسسة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. تخضع توزيعات الأرباح الأجنبية لضريبة الاستقطاع.

#### وضع الربوط الزكوية النهائية

استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى سنة ٢٠٠٢. استلمت الشركة خلال ٢٠١٢ الربوط الزكوية من المصلحة للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٠ حتى ونتج عن ذلك ربط زكوي إضافي. قامت الإدارة بالاعتراض بجدية على البنود الواردة في الربط وقادت بتقديم اعتراض مع أدلته التفصيلية على عملية الربط.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

### ١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل كل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين وبالنسبة ٦,٧٠ مليون سهم.

### ١٣ - المعلومات القطاعية

ت تكون النشاطات الرئيسية للمجموعة من القطاعات الثلاث التالية:

#### الأسهم:

- دولية: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الأوراق المالية المتداولة دولياً.
- محلية وإقليمية: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الأوراق المالية المتداولة في سوق الأسهم السعودية، وأسواق الأسهم الإقليمية واستثمارات في شركات زميلة – عدا العقارات.
- خاصة: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الشركات الخاصة، والصناديق الاستثمارية المدارة، والمنشآت الأخرى ضمن هيكل المجموعة.

#### الفنادق:

- يشتمل النشاط الرئيسي لهذا القطاع على استثمارات في الشركات التابعة والزميلة التي تقوم بإدارة وامتلاك الفنادق والأنشطة المتعلقة بذلك.

#### العقارات والاستثمارات المحلية:

- العقارات: يشتمل النشاط الرئيسي على امتلاك وتطوير الأراضي والمشاريع العقارية.
- الاستثمارات المحلية: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الشركات المحلية.

(أ) فيما يلي ملخص بعض المعلومات المختارة كما في ولفترتين المنتهيين في ٣١ مارس و ٣٠ يونيو لقطاعات الأعمال أعلاه:

| المجموع    | القطاع                     |            |            | ٢٠١٤                              |
|------------|----------------------------|------------|------------|-----------------------------------|
|            | عقارات<br>واستثمارات محلية | فنادق      | أسهم       |                                   |
| ٤٦,٩٠٣,٤٥٣ | ٦,٩٠٧,٠٢٤                  | ١٨,٧٢٨,٢٠٦ | ٢١,٢٦٨,٢٢٣ | مجموع الموجودات                   |
| ١٤,٦٧٠,٧٥٢ | ٦٨٣,١٢٧                    | ٣,٩٦٧,٢٣٤  | ١٠٠,٢٠,٣٩١ | مجموع المطلوبات                   |
|            |                            |            |            | الإيرادات:                        |
| ٨٩٦,٩٣٩    | ١٨١,٤٦٤                    | ٤٣٦,٢٥٨    | ٢٧٩,٢١٧    | للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |
| ١,٦٣٨,٠٤٦  | ٣٣٥,٨٩٥                    | ٧٢٧,٢٧٤    | ٥٧٤,٨٧٧    | للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو   |
|            |                            |            |            | صافي الدخل / ( الخسارة):          |
| ٢١١,٦٨٢    | ٩,٨٩٧                      | ٢٢,٣٢٥     | ١٧٨,٤٥٠    | للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |
| ٣٣٨,٠٧٠    | ٦,٦٩١                      | (٥٠,٠٠٩)   | ٣٨١,٣٨٨    | للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو   |

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترتي ثلاثة وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

| المجموع    | القطاع                     |            |            | ٢٠١٣                              |
|------------|----------------------------|------------|------------|-----------------------------------|
|            | عقارات<br>واستثمارات محلية | فنادق      | أسهم       |                                   |
| ٤٤,٢٢٤,٧١٨ | ٦,٤٠٢,٧١١                  | ١٨,٧١٢,٥٧٢ | ١٩,١٠٩,٤٣٥ | مجموع الموجودات                   |
| ١٣,٩٨٧,٦٩١ | ٣٦٤,٦٧١                    | ٤,٠٨٥,٢١٠  | ٩,٥٣٧,٨١٠  | مجموع المطلوبات                   |
|            |                            |            |            | الإيرادات:                        |
| ٧٩٧,٣٤١    | ١٥١,٠١٦                    | ٤٦٤,٥٠٨    | ١٨١,٨١٧    | للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |
| ١,٤٦٢,٥٠٢  | ٢٩٢,٢٢١                    | ٧٨٨,٢٢٣    | ٣٨٢,٠٤٨    | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو   |
|            |                            |            |            | صافي الدخل:                       |
| ١٨١,٢٠٠    | ٧,٥٨٧                      | ٥٧,٢٢٣     | ١١٦,٣٨٠    | للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |
| ٢٩١,٢٨٨    | ١٤,٣٩٩                     | ١٢,٧٤٣     | ٢٦٤,١٤٦    | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو   |

يتضمن قطاع الأسهم مصاريف تمويل ومصاريف عمومية وإدارية متعلقة بالشركة وشركة المملكة ٥ - كى آر - ١١ المحدودة (كى آر - ١١).

(ب) لدى المجموعة استثمارات متنوعة في مختلف القطاعات، وتتركز في المناطق الجغرافية التالية:

- يتتركز قطاع الأسهم بشكل رئيسي في الولايات المتحدة الأمريكية ومنطقة الشرق الأوسط.
- يتكون قطاع الفنادق من فنادق ذات أسماء تجارية معروفة منتشرة في كافة أنحاء العالم، وتتركز بشكل رئيسي في أوروبا وأمريكا الشمالية والشرق الأوسط وآسيا.
- يتكون قطاع العقارات بشكل رئيسي من عقارات في المملكة العربية السعودية.

#### ٤ - الالتزامات المحتملة

هناك عدد من القضايا المرفوعة على الشركة والشركات التابعة لها وذلك خلال دورة أعمالها العادية. تم تجنب مخصصات لبعض المطالبات وذلك بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً. إن الالتزامات الإضافية، بما في ذلك الربوط الضريبية المحتملة، التي يمكن أن تنتج عن المطالبات الأخرى لا يتوقع بأن يكون لها أثر جوهري سلبي على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها. انظر أيضاً إيضاح (١١).

#### ٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٣ لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية.